

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022

NOTA 1. CONTEXTO OPERACIONAL

A FANCAR AUTOMÓVEIS LTDA é uma empresa privada com fins lucrativos, de composição societária e gestão familiar, homologada e autorizada pela VOLKSWAGEN DO BRASIL LTDA, constituindo-se uma Concessionária da marca Volkswagen, têm como sede da matriz a cidade de Campo Mourão na Avenida Capitão Índio Bandeira 2499, Centro, CEP 87300-005, e as filiais localizadas em Palotina, Toledo, Guaíra, Assis Chateaubriand e Goioerê, todas no estado do Paraná conforme nota 4.21", e que tem por visão ser referência em qualidade e satisfação total de seus clientes e colaboradores através de valores como ética excelência e comprometimento.

Constitui-se objeto da sociedade o comércio a varejo de automóveis novos e usados, peças e acessórios novos, lubrificantes e pneus para veículos automotores, prestação de serviço de manutenção e reparação de veículos, assistência técnica, e atividades de intermediação de vendas.

Até a data de elaboração deste documento não existia por parte da administração nenhuma indicação ou pretensão de encerramento das atividades da sociedade no próximo exercício. Também não houve nenhum fato relevante a ser relatado que possa trazer reflexos significativos às demonstrações apresentadas.

As demonstrações contábeis foram verificadas e aprovadas pelos sócios da empresa, conforme consta em ata da reunião realizada no dia 27 de março de 2023, para este fim.

NOTA 2. RESUMO DAS PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTÁBEIS

As principais políticas contábeis aplicadas na preparação destas demonstrações contábeis estão definidas abaixo.

2.1 BASE DE PREPARAÇÃO

As Demonstrações Contábeis apresentadas foram elaboradas em conformidade com as normas brasileiras de contabilidade aplicada a pequenas e medias empresas (NBC TG 1000), e com a observância aos Princípios Contábeis geralmente aceitos, os quais compreendem ainda os pronunciamentos, as orientações e as interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis – CPC.

FANCAR AUTOMÓVEIS LTDA

CNPJ: 75.953.521/0001-62 NIRE: 41201559840 <https://vw.fancar.com.br> Registrado: 13/07/1972
CEP 87.300-005 – Avenida Capitão Índio Bandeira, 2499, Centro – Campo Mourão – PR - Telefone (44) 3599-5000

As receitas são reconhecidas no momento que ocorrem não existindo valores relevantes referentes as notas fiscais com aceite posterior a sua emissão. A receita compreende o valor da contraprestação recebida ou a receber pela comercialização de mercadorias e prestação de serviços no curso normal das atividades da Sociedade. As receitas e despesas foram apropriadas pelo regime de competência.

2.2 CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Caixa e equivalentes de caixa incluem o caixa, depósitos bancários a vista, aplicações de curto prazo e alta liquidez e que estão sujeitos a um insignificante risco de mudança de valor, os quais são registrados pelos valores de custo acrescidos dos rendimentos auferidos até a data do balanço, que não excedem o seu valor de mercado ou de realização. Os valores de caixa e equivalente de caixa estão compostos de acordo com a nota 4.1.

2.3 VALORES A RECEBER

Os valores a receber incluem os títulos de cartão de crédito, cheques e duplicatas de que a empresa tem o direito a receber de seus clientes, os quais são derivados de negociações com veículos, peças e serviços. Esses valores são mensurados pelo valor nominal dos títulos.

A empresa não constituiu provisão para devedores duvidosos, pois periodicamente analisa os riscos de perdas desses títulos, e efetua as baixas em conta de perdas no recebimento de créditos quando considera que tais valores não serão mais recebidos. Como o prazo máximo de parcelamento de vendas não excede 120 (cento e vinte) dias, a empresa não acresce encargos financeiros às suas operações.

Os valores vinculados com a fábrica contemplam os recebimentos de garantias, revisões, comissões, bônus referentes a intermediações de vendas sobre faturamento de veículos novos, devoluções de peças, e os demais débitos e créditos efetuados pela Volkswagen, tais como: gastos com treinamentos, multas, encargos, icms-st de veículos e peças e valores de vendas frota. Os valores vinculados com a fábrica estão compostos de acordo com a nota 4.2.

Na conta de adiantamentos estão registrados os adiantamentos a fornecedores e a funcionários. Adiantamento a fornecedor é o pagamento feito antecipadamente pela empresa a fornecedores para aquisição de mercadorias, insumos, bens e serviços. É uma antecipação monetária de determinada compra, para recebimento futuro. Os valores de adiantamentos estão compostos de acordo com a nota 4.3.

FANCAR AUTOMÓVEIS LTDA

CNPJ: 75.953.521/0001-62 NIRE: 41201559840 <https://vw.fancar.com.br> Registrado: 13/07/1972
CEP 87.300-005 – Avenida Capitão Índio Bandeira, 2499, Centro – Campo Mourão – PR - Telefone (44) 3599-5000

2.4 IMPOSTOS A RECUPERAR

Os impostos a recuperar correspondem a tributos pagos a maior em exercícios anteriores, bem como a imposto de renda retido na fonte que não puderam ser compensados na apuração do exercício atual e que serão objeto de compensações futuras. Estes valores estão registrados pelo valor original.

2.5 ESTOQUES

A empresa utiliza como critério de mensuração de seu estoque de peças e acessórios o custo médio ponderado, e para veículos o custo específico por unidade. Estes valores podem ser ajustados ao valor realizável líquido, quando este for menor que o custo. O valor líquido de realização é o preço de venda estimado, no curso normal dos negócios, deduzidos os custos históricos e conversão bem como custos para colocar os estoques em sua localização e condição atual.

Com a finalidade de se manterem valores adequados de estoque, anualmente realiza-se um SCRAP (Recompra) em que peças obsoletas ou inservíveis são retiradas do estoque e reembolsadas pela Montadora.

2.6 DESPESAS ANTECIPADAS

Compreende as despesas pagas antecipadamente que serão apropriadas como custos ou despesas no decorrer do exercício seguinte. Nessa conta também está registrado os gastos referentes a despesas com reformas realizadas em prédio alugado ou próprio, com a finalidade de adequação de estrutura e padronização conforme exigência da fábrica, para o correto percurso das atividades operacionais da concessionária. Ainda nesta conta estão registrados os valores referentes a apropriação de encargos de amortização sobre o valor da aquisição de área operacional, direito de exploração e aviamento das revendas de Campo Mourão e Toledo, adquiridas junta a Empresa Pirâmide Veículos.

Os valores de despesas antecipadas estão compostos de acordo com a nota 4.4.

2.7 REALIZÁVEL A LONGO PRAZO

Os valores existentes nas contas-correntes entre matriz e filiais aumentam os saldos do ativo e passivo sem produzirem efeitos financeiros por se tratarem de transferências de estoques, bens e numerários entre as unidades da mesma empresa, e sendo equivalentes entre si, totalizam em 31 de dezembro de 2022 R\$ 10.450.585,75 (dez milhões e quatrocentos e cinquenta mil e quinhentos e oitenta e cinco reais e setenta e cinco centavos).

FANCAR AUTOMÓVEIS LTDA

CNPJ: 75.953.521/0001-62 NIRE: 41201559840 <https://vw.fancar.com.br> Registrado: 13/07/1972
CEP 87.300-005 – Avenida Capitão Índio Bandeira, 2499, Centro – Campo Mourão – PR - Telefone (44) 3599-5000

2.8 INVESTIMENTOS

No Fundo Apolo Alfa são incorporados os valores referentes a contribuições através da aquisição de veículos novos e rendimentos mensais. Este fundo tem a finalidade de financiar parte da aquisição do estoque de veículos novos que atualmente deve cobrir 40% (quarenta por cento) do volume de compras mensais. Quando há excesso desse valor no fundo há devolução deste através de liquidação de notas pendentes e/ou congelamento de notas que deveriam ser liquidadas. Para apuração do saldo disponível no Fundo Apolo Alfa utiliza-se uma conta redutora chamada “Fundo Apolo Alfa – Notas Pendentes” que representa o montante de obrigações da concessionária para com o Fundo.

Os demais investimentos em sociedades cooperativas, mesmo que relevantes, estão também avaliados ao custo de aquisição, em função de que o montante a ser recebido em caso de realização do investimento é limitado ao capital social aplicado.

2.9 IMOBILIZADO

O imobilizado é mensurado pelo seu custo histórico, menos depreciação acumulada. O custo histórico inclui os gastos diretamente atribuíveis à aquisição dos itens. O custo histórico também inclui os custos de financiamento relacionados com a aquisição de ativos qualificadores.

Os custos subsequentes são incluídos no valor contábil do ativo ou reconhecidos como um ativo separado, conforme apropriado, somente quando for provável que fluam benefícios econômicos futuros associados ao item e que o custo do item possa ser mensurado com segurança. Todos os outros reparos e manutenções são lançados em contrapartida ao resultado do exercício, quando incorridos.

As depreciações foram calculadas pelo método linear e por determinação dos sócios utilizadas às taxas admitidas pela Receita Federal, isto por entenderem que as mesmas são adequadas aos bens e prazo de vida útil dos mesmos, também pelo fato de que não se espera obter valor residual de móveis, utensílios, equipamentos e ferramentas por se tornarem obsoletos ou inservíveis após este período.

Quanto aos veículos de uso a frota é renovada em aproximadamente dezoito meses o que faz com que a taxa aplicada de 20% ao ano seja coerente com a realidade e valor residual dos veículos. Os ganhos e as perdas de alienações são apurados comparando-se o valor da venda com o valor residual contábil e são reconhecidos em “Receitas líquidas de venda de imobilizado”, na demonstração do resultado.

FANCAR AUTOMÓVEIS LTDA

CNPJ: 75.953.521/0001-62 NIRE: 41201559840 <https://vw.fancar.com.br> Registrado: 13/07/1972
CEP 87.300-005 – Avenida Capitão Índio Bandeira, 2499, Centro – Campo Mourão – PR - Telefone (44) 3599-5000

2.10 CONTAS A PAGAR AOS FORNECEDORES

As contas a pagar aos fornecedores são obrigações decorrentes da aquisição de bens ou serviços no curso normal dos negócios. Os saldos são decorrentes das operações normais da Sociedade e tem previsão de vencimento de 30, 60 e 90 dias, e seus pagamentos encontram-se em processos normais de cobrança. Os valores de fornecedores estão compostos de acordo com a nota 4.6.

2.11 ROTATIVO VEÍCULOS NOVOS

O Rotativo Veículos Novos é uma modalidade de financiamento de compra de veículos, em que a Volkswagen oferece crédito às concessionárias com a cobrança de uma taxa de juros e IOF (Imposto sobre Operações Financeiras) de acordo com política de financiamento estabelecida pela VOLKSWAGEN DO BRASIL LTDA.

2.12 ADIANTAMENTO DE CLIENTES

Adiantamentos de clientes são os recebimentos efetuados antecipadamente de clientes por conta de uma futura compra de um bem ou serviço pelo mesmo.

2.13 PROVISÕES PARA FÉRIAS E ENCARGOS

Foi constituído provisão para cobertura das obrigações previstas relativas a férias vencidas e proporcionais, com os respectivos encargos apropriados até a data do balanço, conforme NOTA 4.10.

2.14 JUROS SOBRE O CAPITAL PRÓPRIO

São saldos de exercícios anteriores, que estão à disposição dos sócios e que foram calculados de acordo com a legislação vigente, não excedendo o limite de variação da Taxa de Juros de Longo Prazo – TJLP aplicada sobre o patrimônio líquido, a 50% do lucro líquido do exercício antes da dedução dos JSCP e do IRPJ e de 50% do somatório dos lucros acumulados e das reservas de lucros. Os Juros Sobre o Capital Próprio devidos estão compostos de acordo com a nota 4.11.

2.15 IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL CORRENTE

A empresa optou pela apuração do Lucro Real, por balancete de suspensão mensal. A Contribuição Social sobre o Lucro foi constituída à alíquota de 9% (nove por cento) do lucro líquido ajustado e o Imposto de Renda à alíquota de 15% (quinze por cento), com adicional federal de 10% sobre o valor do lucro excedente a R\$ 20.000,00 (vinte mil reais) mensais.

Os impostos e contribuições sociais apurados e pagos pela Sociedade estão suscetíveis de revisão por parte das autoridades tributárias e previdenciárias competentes, dentro de prazos prescricionais.

NOTA 3. ESTIMATIVAS E JULGAMENTOS CONTÁBEIS CRÍTICOS

As estimativas e os julgamentos contábeis são continuamente avaliados e baseiam-se na experiência histórica e em outros fatores, incluindo expectativas de eventos futuros considerados razoáveis para as circunstâncias.

3.1 ESTIMATIVAS E PREMISSAS CONTÁBEIS CRÍTICAS

Com base em premissas, a Sociedade faz estimativas com relação ao futuro. Por definição, as estimativas contábeis resultantes raramente serão iguais aos respectivos resultados reais. Tais estimativas e premissas podem diferir dos resultados efetivos. Os efeitos decorrentes das revisões das estimativas contábeis são reconhecidos no período da revisão.

NOTA 4. DETALHAMENTO DE CONTAS

Como objetivo de esclarecer as demonstrações contábeis e divulgar informações que não tenham sido apresentadas ou que tenham sido unificadas em outras partes das demonstrações contábeis, e que são relevantes para compreendê-las, veremos a seguir o detalhamento das contas que compõe as demonstrações contábeis.

NOTA 4.1 CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

	31 de dezembro de 2022	31 de dezembro de 2021
Caixa Operacional	6.098,79	23.443,10
Banco Bradesco (646/200815-7)	1,00	1,00
Banco do Brasil (830-3/2008-7)	3.948,72	1.128,84
Banco Bradesco (3282/24980-7)	1,00	1,00
Banco Itau (3726/01911-4)	7.079,80	7.215,71
Sicredi (726/33884-2)	585.519,65	73.252,31
Aplicacao Bradesco	231.766,90	38.137,47
Aplicacao Banco Santander (3249/130652870)	2.831,50	7.876,73
Caixa e Equivalentes de Caixa	837.247,36	151.056,16

NOTA 4.2. CONTAS VINCULADAS COM A FABRICA

	31 de dezembro de 2022	31 de dezembro de 2021
Aplicacao Banco Vw – Frotista (HoldBack)	345.743,37	-
C/C Volkswagen	156.836,02	96.237,69
Garantias a Receber	67.889,38	77.597,17
Piv a Receber	153.411,23	150.302,79
Contas Vinculadas com a Fabrica	723.880,00	324.137,65

NOTA 4.3. ADIANTAMENTOS

	31 de dezembro de 2022	31 de dezembro de 2021
Adiantamento a Empregados	615,13	-
Adiantamento a Fornecedores	1.884.106,36	90.917,46
Adiantamento de Ferias e 13. Salario	26.716,00	25.244,42
Adiantamentos	1.911.437,49	116.161,88

NOTA 4.4. DESPESAS ANTECIPADAS

As amortizações estão sendo amortizadas mensalmente, distribuídas em parcelas no valor de R\$ 80.000,00, conforme acordado com os sócios da empresa.

	31 de dezembro de 2022	31 de dezembro de 2021
Despesas Pagas Antecipadamente	1.990.000,00	2.890.000,00
Seguros a Apropriar	80.410,14	59.586,30
Despesas Antecipadas	2.070.410,14	2.949.586,30

NOTA 4.5. DEPRECIACÕES DO IMOBILIZADO

	31 de dezembro de 2022	31 de dezembro de 2021
Deprec.acum.mov Uten/ Instalacoes	-605.404,65	-518.476,71
Deprec.acum. Edificios	-728.282,19	-666.189,27
Deprec.acum. Equip. e Ferramentas	-803.381,40	-698.539,30
Deprec.acum. Equip. Informatica	-230.529,77	-172.289,25

FANCAR AUTOMÓVEIS LTDA
 CNPJ: 75.953.521/0001-62 NIRE: 41201559840 <https://vw.fancar.com.br> Registrado: 13/07/1972
 CEP 87.300-005 – Avenida Capitão Índio Bandeira, 2499, Centro – Campo Mourão – PR - Telefone (44) 3599-5000

Deprec.acum. Veiculos de Uso	-233.983,20	-236.688,70
Depreciações do Imobilizado	-2.601.581,21	-2.292.183,23

NOTA 4.6. FORNECEDORES

	31 de dezembro de 2022	31 de dezembro de 2021
Pecas Volkswagen	-285.457,82	-233.246,90
Fornecedores Diversos	-1.417.442,65	-543.947,50
Fornecedores	-1.702.900,47	-777.194,40

NOTA 4.7. SALÁRIOS O ORDENADOS A PAGAR

	31 de dezembro de 2022	31 de dezembro de 2021
Salarios e Ordenados a Pagar	-179.107,63	-135.108,26
Honorarios a Pagar	-480,60	-1.561,95
Salários o ordenados a pagar	-179.588,23	-136.670,21

NOTA 4.8. ENCARGOS SOCIAIS A RECOLHER

	31 de dezembro de 2022	31 de dezembro de 2021
Fgts a Pagar	-32.074,96	-24.757,48
Inss a Pagar	-100.879,50	-80.154,44
Encargos sociais a recolher	-132.954,46	-104.911,92

NOTA 4.9. OBRIGAÇÕES FISCAIS A RECOLHER

	31 de dezembro de 2022	31 de dezembro de 2021
Cofins a Recolher	-45.057,96	-26.541,99
Contrib. Sindical a Pagar	-291,08	-249,61
Contribuicao Social a Recolher	-4.442,34	-19.254,88
Icms a Recolher	-20.431,68	-12.566,31
Icms Subst.tributaria - Pecas	-51.186,88	-45.991,23

FANCAR AUTOMÓVEIS LTDA

CNPJ: 75.953.521/0001-62 NIRE: 41201559840 <https://vw.fancar.com.br> Registrado: 13/07/1972
 CEP 87.300-005 – Avenida Capitão Índio Bandeira, 2499, Centro – Campo Mourão – PR – Telefone (44) 3599-5000

Icms Subst.tributaria - Veiculos Novos	-335.576,17	-196.395,23
Imposto de Renda a Recolher	-	-48.622,15
Irrf S/ Alugueis	-1.608,54	-1.011,28
Irrf S/ Jcp e Emprestimos	-19.910,92	-6.826,45
Irrf S/ Juridicas	-493,28	-414,10
Irrf S/ Salarios	-35.621,35	-20.340,06
Issqn a Recolher	-19.830,06	-17.345,31
Pis a Recolher	-9.705,99	-5.743,16
Pis/cofins/esll	-799,77	-1.068,27
Obrigações fiscais a recolher	-544.956,02 -	-402.370,03

NOTA 4.10. PROVISÕES PARA FÉRIAS E ENCARGOS

	31 de dezembro de 2022	31 de dezembro de 2021
Provisao de Ferias	-321.890,76	-263.082,11
Provisao de Inss S/ Ferias	-86.832,66	-70.968,85
Provisao de Fgts S/ferias	-25.671,90	-20.926,36
Provisões para Férias e Encargos	-434.395,32	-354.977,32

NOTA 4.11. JUROS SOBRE CAPITAL PRÓPRIO A PAGAR

	31 de dezembro de 2022	31 de dezembro de 2021
Nelvio Perin - Jcp	-1.178.242,52	-883.900,94
Fabio E. Perin - Jcp	-660.881,52	-487.970,60
Juros Sobre Capital Próprio a Pagar	-1.839.124,04	-1.371.871,54

NOTA 4.12. EMPRÉSTIMO DE PESSOA FÍSICA – SÓCIOS

	31 de dezembro de 2022	31 de dezembro de 2021
Nelvio Perin - Emprestimo	-4.063.824,05	-3.577.068,26
Fabio Eduardo Perin - Emprestimo	-1.211.750,00	-311.750,00
Empréstimo de pessoa física - sócios	-5.275.574,05	-3.888.818,26

FANCAR AUTOMÓVEIS LTDA
 CNPJ: 75.953.521/0001-62 NIRE: 41201559840 <https://vw.fancar.com.br> Registrado: 13/07/1972
 CEP 87.300-005 – Avenida Capitão Índio Bandeira, 2499, Centro – Campo Mourão – PR - Telefone (44) 3599-5000

NOTA 4.13. OUTRAS OBRIGAÇÕES A PAGAR

	31 de dezembro de 2022	31 de dezembro de 2021
Pensao Alimenticia a Pagar	-1.212,00	-1.100,00
Aluguel a Pagar	-71.391,46	-60.488,72
Seguros a Pagar	-53.706,58	-
Outras Obrigações a pagar	-126.310,04	-61.588,72

NOTA 4.14. RECEITA BRUTA DE VENDA DE PEÇAS ACESSÓRIOS E SERVIÇOS

	31 de dezembro de 2022	31 de dezembro de 2021
Vendas Pecas Balcao	2.635.832,38	1.740.284,53
Vendas Oficina – Peças	5.974.485,67	4.680.079,65
Vendas Garantia – Peças	1.094.677,92	972.579,20
Receita Bruta de Venda de Peças & Acessórios	9.704.995,97	7.392.943,38
Vendas Oficina – Serviços	3.094.298,06	2.379.361,89
Vendas Garantia – Serviços	422.947,10	276.788,70
Receita Bruta de Venda de Serviços	3.517.245,16	2.656.150,59
Vendas Pecas Balcao	2.635.832,38	1.740.284,53
Vendas Oficina - Servicos e Pecas	9.068.783,73	7.059.441,54
Vendas Garantia - Servicos e Pecas	1.517.625,02	1.249.367,90
Receita Bruta de Venda por Operação	13.222.241,13	10.049.093,97

NOTA 4.15. OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS

	31 de dezembro de 2022	31 de dezembro de 2021
Bonus e Incentivos	279.500,00	340.351,25
Comissoes de Venda Direta	2.250.680,87	1.095.413,85
Comissoes de Venda Financiamento	192.482,57	257.543,52
Pip -programa Incentivo Pos Venda	204.394,90	146.212,09
Piv -programa Incentivo de Vendas	825.498,56	1.016.136,78
Pive -prog.incentivo de Vendas Especiais	931,88	18.293,09
Outras Rendas - Assist.tecnica	116.516,76	15.498,71

FANCAR AUTOMÓVEIS LTDA
 CNPJ: 75.953.521/0001-62 NIRE: 41201559840 <https://vw.fancar.com.br> Registrado: 13/07/1972
 CEP 87.300-005 – Avenida Capitão Índio Bandeira, 2499, Centro – Campo Mourão – PR - Telefone (44) 3599-5000

Receita de Destinação de Materiais	4.555,64	-
Recuperação de Despesas	4.834,43	-
Recuperação de Impostos Exercícios Ant	38.729,88	-
Outras Receitas Operacionais	3.918.125,49	2.889.449,29

NOTA 4.16. CUSTOS DAS VENDAS DE SERVIÇOS

	31 de dezembro de 2022	31 de dezembro de 2021
Custos de Vendas Peças Balcao	2.110.676,77	1.394.496,06
Custos de Vendas Oficina	3.733.078,92	3.071.674,17
Custos de Vendas Garantia	868.370,42	780.556,81
Custos das vendas de peças e acessórios	6.712.126,11	5.246.727,04

	31 de dezembro de 2022	31 de dezembro de 2021
Custo Serviço Feito Fora	234.288,05	85.903,79
Custos de Venda de Mão de Obra - Salario	875.644,29	749.410,35
Custos de Venda de Mão de Obra - Fgts	80.342,92	61.287,39
Custos de Venda de Mão de Obra - Inss	228.992,60	197.325,36
Custos das vendas de serviços	1.419.267,86	1.093.926,89

NOTA 4.17. DESPESAS OPERACIONAIS

	31 de dezembro de 2022	31 de dezembro de 2021
Servicos- Pf	12.934,39	3.015,00
Vigilancia e Limpeza	56.476,15	28.475,63
Processamento de Dados	369.920,22	310.413,80
Aluguel	812.663,71	631.349,81
Jornais, Revistas e Tv	2.457,50	6.238,99
Bens de Pequeno Valor	10.163,72	10.467,12
Cartorios e Fotocopias	11.602,98	10.293,96
Combustiveis e Lubrificantes	209.238,72	194.012,41
Comunicacoes	94.291,82	42.697,49
Transporte de Veiculos	41.995,00	-
Locação de Equipamentos	5.076,01	-
Copa Bar e Refeicoes	71.021,07	72.930,18
Correios	5.226,63	5.857,63
Cortesias	350.027,50	232.240,57
Depreciacao	477.939,76	409.708,80
Despesas C/ Documentos de Veiculos	164.057,82	100.704,18

FANCAR AUTOMÓVEIS LTDA

CNPJ: 75.953.521/0001-62 NIRE: 41201559840 <https://vw.fancar.com.br> Registrado: 13/07/1972
 CEP 87.300-005 – Avenida Capitão Índio Bandeira, 2499, Centro – Campo Mourão – PR - Telefone (44) 3599-5000

Feiras e Eventos	63.851,66	3.474,66
Fretes e Carretos	47.166,95	49.982,26
Impostos e Taxas	29.759,15	35.152,54
Material de Escritorio	21.861,46	24.368,24
Material de Uso e Consumo	93.617,15	114.677,42
Material de Limpeza	30.209,06	36.828,93
Despesas Legais, Anunc e Publicidades	460,48	-
Associacao e Sindicatos	24.271,64	16.368,97
Propaganda e Promocao	288.029,72	176.076,90
Consertos e Rep. Veiculos	114.174,70	118.764,40
Reparos e Cons. Edificios/equip.e Inst.	147.908,70	65.096,29
Seguros Diversos	90.319,33	96.618,66
Servicos Terceirizados	455.221,69	151.668,75
Servicos Profissionais Pj	16.476,07	3.000,00
Treinamentos	24.383,20	-
Agua e Esgoto	37.327,99	35.481,54
Viagens Representacoes e Estadias	11.420,01	10.924,79
Iof	18.022,10	11.870,89
Multas Moratorias	31.735,78	8.762,07
Despesas Diversas C/vendas	134.395,58	85.244,72
Iptu	35.508,22	25.735,85
Garantia P/conta do Distribuidor	9.207,10	1.433,61
Moveis/ferramentas e Equip. N/imob.	87.933,11	197.950,59
Despesas Bancarias	9.335,78	8.615,27
Reparos e Recondicionamentos Semi Novos	536.255,96	559.453,23
Donativos e Contribuiçoes	25,00	1.570,00
Ipva e Licenciamento de Veiculos	188.335,52	102.041,61
Energia Eletrica	143.150,55	150.062,59
Despesas C/ Confraternização	9.183,24	4.742,60
Encargos de Amortizacao	960.000,00	960.000,00
Ferias	268.214,32	223.489,94
13º Salario	183.510,21	164.255,00
Salarios	2.147.810,84	1.795.155,50
Gastos Diversos C/ Empregados	114.108,24	33.738,29
Aviso Previo	30.459,76	50.094,93
Fgts	211.324,65	247.115,34
Inss	689.309,95	567.195,22
Vale Refeicao	360,00	3.945,00
Vale Transporte	156,92	383,59
Condenacoes e Acordos Judiciais	12.784,64	600,00
Despesas Operacionais	10.012.679,43	8.200.345,76

FANCAR AUTOMÓVEIS LTDA
 CNPJ: 75.953.521/0001-62 NIRE: 41201559840 <https://vw.fancar.com.br> Registrado: 13/07/1972
 CEP 87.300-005 – Avenida Capitão Índio Bandeira, 2499, Centro – Campo Mourão – PR - Telefone (44) 3599-5000

NOTA 4.18. RECEITAS LÍQUIDAS DE VENDA DE IMOBILIZADO

	31 de dezembro de 2022	31 de dezembro de 2021
Venda do Ativo Imobilizado	1.207.700,00	550.550,00
Custo da Venda de Imobilizado	-648.959,70 -	-420.886,67
Receitas Líquidas de Venda de Imobilizado	558.740,30	129.663,33

NOTA 4.19. RECEITAS FINANCEIRAS

	31 de dezembro de 2022	31 de dezembro de 2021
Juros Recebidos	5.667,93	4.937,08
Descontos Obtidos	30.376,72 -	23.524,70
Variacao Monetaria Ativa	33.383,77	882,84
Receitas de Aplicacoes Financeiras	2.775,51	9.157,85
Receitas de Aplicacoes Fundo Apolo	1.198,11	6.467,91
Receita de Dividendos	13.732,26	-
Receitas Financeiras	87.134,30 -	44.970,38

NOTA 4.20. DESPESAS INDEDUTÍVEIS

	31 de dezembro de 2022	31 de dezembro de 2021
Doacoes	1.350,00	-
Multas de Transito	5146,78	6978,61
Patrocinio Incentivo Desportivo	3000	0
Patrocinio Incentivo Idoso/fmca	6.000,00	-
Despesas Indedutíveis	15.496,78 -	6.978,61

NOTA 4.21. REVENDAS DA EMPRESA

Fancar Automoveis Ltda Campo Mourão
 Cnpj: 75.953.521/0001-62 Inscrição Estadual: 4130156342
 Endereço: Capitaio Indio Bandeira, 2499, Centro
 Cep 87300005 44 3599-5000 Dn 1005

Fancar Automoveis Ltda Palotina
 Cnpj: 75.953.521/0002-43 Inscrição Estadual: 9024807816

FANCAR AUTOMÓVEIS LTDA
 CNPJ: 75.953.521/0001-62 NIRE: 41201559840 <https://vw.fancar.com.br> Registrado: 13/07/1972
 CEP 87.300-005 – Avenida Capitão Índio Bandeira, 2499, Centro – Campo Mourão – PR - Telefone (44) 3599-5000

Endereço: Presidente Kennedy, 3242, Centro
 Cep 85950000 44 3649-6004 Dn 1439

Fancar Automoveis Ltda Toledo

Cnpj: 75.953.521/0003-24 Inscrição Estadual: 9024894875
 Endereço: Parigot de Souza, 1615, Centro
 Cep 85905380 45 2103-9090 Dn 1667

Fancar Automoveis Ltda Guaira

Cnpj: 75.953.521/0004-05 Inscrição Estadual: 9083606646
 Endereço: Osvaldo Cruz, 1171, Centro
 Cep 85980000 44 3642-1783

Fancar Automoveis Ltda Assis

Cnpj: 75.953.521/0005-96 Inscrição Estadual: 9083606727
 Endereço: Avenida Tupassi, 2490, Jardim America
 Cep 85935000 44 3528-4242

Fancar Automoveis Ltda Goioere

Cnpj: 75.953.521/0006-77 Inscrição Estadual: 9083673327
 Endereço: Av Santos Dumont, 999, Cidade Altda
 Cep 87360000 44 3521-7272



NOTA 5. CAPITAL SOCIAL

CAPITAL SOCIAL

O capital social em 31 de dezembro de 2022 é composto de 2.500.000 (dois milhões e quinhentos mil reais) totalmente integralizados divididos em quotas no valor nominal de R\$ 1 (um) real cada, assim subscritas:

	31 de dezembro de 2022	31 de dezembro de 2021
Capital Subscrito	2.500.000,00	2.500.000,00
	<i>Quotas</i>	<i>Participação</i>
Fabio Eduardo Perin	925.000	37,00%
Nelvio Perin	1.575.000	63,00%
Capital Social	2.500.000,00	100,00%

NOTA 6. COBERTURA DE SEGUROS

Em 31 de dezembro de 2022 a Sociedade possuía apólices de seguro contratado junto a seguradoras do país para a cobertura de riscos diversos, incêndio e roubo para edifícios, veículos e acidentes pessoais, por valores considerados suficientes para cobrir eventuais perdas.

RESERVAS DE LUCROS

O saldo da conta de Lucros Acumulados será destinado a Reservas de Lucros a disposição dos sócios, conforme disposto no artigo nº 202, da Lei nº 6.404/76.

NOTA 7. RESERVA DE INCENTIVOS FISCAIS

A alteração trazida pela Lei Complementar 160/2017 trouxe a amplitude do conceito de Subvenção para Investimento, que foi a Inclusão dos Benefícios Fiscais de ICMS, concedidos pelos Estados e pelo Distrito Federal. Com esta alteração, estes benefícios podem ser excluídos da base de cálculo do Lucro Real, desde que observadas algumas regras previstas na legislação.

O valor de R\$ 1.305.323,42 referente ao benefício fiscal de subvenção, atualmente em discussão judicial pelo processo nº 5011864-69.2022.4.04.7003, foi utilizado como base para fins de depósito judicial do IRPJ e CSLL segregado do Lucro do Exercício e contabilizado na conta Reserva de Incentivos Fiscais no Patrimônio Líquido, não podendo fazer parte das distribuições de lucros aos Sócios.

Ainda em relação ao valor da reserva descrita acima, cabe a consideração de que permanece um valor de 9.953,09 a constituir, pois o lucro líquido apurado apresentou valor inferior ao de subvenção utilizada para recolhimento do depósito judicial

Campo Mourão, 27 de Março de 2022.

Nelvio Perin
Sócio-Administrador
CPF 015.867.269-00

Silas de Oliveira Angieski
Contador CRC/PR 076040/O-4
CPF 085.975.389-10